

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 30 июня 2023 г.

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	481 329 388	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 834 341 016	1 686 959 969
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	35 247	14 155
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	182 600	282 200
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 106 708	1 106 708
17	Отложенные налоговые активы	47	23 300 096	20 092 922
18	Прочие активы	20	1 595 332	1 693 392
19	Итого активов		2 344 233 386	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 434 360	2 411 754
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 834 406 204	2 034 071 062
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	121 816	-
30	Отложенные налоговые обязательства	47	3 320	6 640
32	Прочие обязательства	31	6 318 011	13 864 539
33	Итого обязательства		1 843 283 712	2 050 353 995
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	131 298 000	101 000 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		219 651 674	162 097 617
44	Итого капитал		500 949 674	413 097 617
45	Итого капитал и обязательства		2 344 233 386	2 463 451 612

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

27 июля 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1Р-194/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 1 полугодие 2023 г.

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	19 802 170	29 013 540
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	19 802 170	29 013 540
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(219 428 310)	(189 582 104)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(219 428 310)	(189 582 104)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	199 642 251	160 568 564
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	(2 036 487)	-
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(2 020 376)	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	103 892 666	97 622 931

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4	5
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(20 285 063)	(58 606 332)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		83 607 604	39 016 599
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		81 587 228	39 016 599
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(26 788 137)	(27 014 282)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(26 788 137)	(27 014 282)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		54 799 091	12 002 318
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	2 754 966	10 721 313
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(455 528)	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	3 210 494	10 721 313
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		57 554 057	22 723 631
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		57 554 057	22 723 631

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

27 июля 2023 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 2 квартал 2023 г.

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	9 552 060	14 947 260
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	9 552 060	14 947 260
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(105 311 447)	(100 670 527)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(105 311 447)	(100 670 527)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	95 774 103	85 723 267
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	(2 036 487)	-
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(2 021 771)	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	52 014 466	51 647 373

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4	5
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(6 070 688)	111 518 439
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		45 943 778	163 165 812
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		43 922 007	163 165 812
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(14 116 686)	(12 811 944)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(14 116 686)	(12 811 944)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		29 805 321	150 353 868
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	1 641 669	5 594 185
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(121 816)	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	1 763 485	5 594 185
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		31 446 991	155 948 054
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		31 446 991	155 948 054

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

27 июля 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 полугодие 2023 г.**

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

**Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
руб**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	13	14
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		150 000 000	89 500 000	112 135 823	351 635 823
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	22 723 631	22 723 631
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	10 500 000	-	10 500 000
14	Остаток на 30.06.2022 г.		150 000 000	100 000 000	134 859 454	384 859 454
17	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		150 000 000	101 000 000	162 097 617	413 097 617
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	57 554 057	57 554 057
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	30 298 000	-	30 298 000
27	Остаток на 30.06.2023 г. в том числе:		150 000 000	131 298 000	219 651 674	500 949 674

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

27 июля 2023 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 полугодие 2023 г.**

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		67 000	77 000
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		19 735 170	28 936 540
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(44 292)	(10 518)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(195 178 941)	(168 271 461)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		634 974 558	1 354 748 391
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(789 062 083)	(1 358 793 632)
8.3	Полученные проценты		89 291 445	83 835 675
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(10 947 387)	(11 623 253)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(8 935 241)	(1 467 774)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 292 264)	(1 259 308)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(39 112 308)	(34 889 942)
14	Уплаченный налог на прибыль		(333 712)	1 857 906
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		31 379 962	10 500 000
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(269 458 094)	(96 360 376)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	483 979	(105 000 000)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	584 868
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(112 460)	(114 983)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		371 518	(104 530 114)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
42	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(269 086 575)	(200 890 490)
44	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	750 415 963	335 470 652
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	481 329 388	134 580 162

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО ВИМ Инвестиции, лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	17
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». Бенефициар не определяется
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д.37, корп.7
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность**Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность****Таблица 2.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>К началу 2023 года экономика России испытывает рост инфляционного давления.</p> <p>В результате начатой 24 февраля 2022 года специальной военной операции по поддержке народных республик Донбасса Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны западных стран. Самые жесткие санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. В условиях экономической нестабильности и рестрикций со стороны недружественных стран государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска.</p> <p>Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности, нормализации ситуации на финансовом рынке и обеспечения непрерывной операционной деятельности финансовых организаций. В целях поддержания финансовой и ценовой стабильности Банком России, начиная с 19 сентября 2022 года, установлен размер ключевой ставки на уровне 7,5%.</p> <p>Сложившаяся ситуация оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство Фонда предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд применяет План счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроеным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. - Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены) с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступившие в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) и МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 04.06.2018) начиная с 01.01.2025 г. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF).</p> <p>Метод дисконтирования не применяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, в целях формирования отчетности классифицируемым в качестве денежных эквивалентов; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада признается равной 0 (Ноллю) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности, срок погашения которой до 1 года с момента возникновения, равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции отсутствуют
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится

24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
<p align="center">Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</p>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоры страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционные договоры с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видам Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя

32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.

55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые; <p>Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством;</p> <ul style="list-style-type: none"> - вычитаемые; <p>Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом.</p> <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты**Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	153 109 001	393 935 099
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	253 600 438	356 450 763
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	74 611 464	28 681
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	8 484	1 420
7	Итого	481 329 388	750 415 963

НПО: Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	148 772 466	365 806 015
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	154 062 818
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	74 611 464	28 681
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	8 484	1 420
7	Итого	223 392 414	519 898 935

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	4 336 535	28 129 083
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	253 600 438	202 387 945
7	Итого	257 936 973	230 517 028

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе**Таблица 5.2**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	481 329 388	750 415 963
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	481 329 388	750 415 963

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2022 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Сделки обратного репо	543 304	543 304	543 304
7	Итого	543 304	543 304	543 304

НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2022 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Сделки обратного репо	543 304	543 304	543 304
7	Итого	543 304	543 304	543 304

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты, в том числе:		0 дней		0 дней

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 834 341 016	1 686 959 969
8	Итого	1 834 341 016	1 686 959 969

НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 834 341 016	1 686 959 969
8	Итого	1 834 341 016	1 686 959 969

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Таблица 7.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	4 337 135	5 332 823
3	некредитных финансовых организаций	4 337 135	5 332 823
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 830 003 882	1 681 627 146
6	Правительства Российской Федерации	647 774 065	866 762 380
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	271 771 298	93 294 403
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	77 376 382	83 132 763
10	некредитных финансовых организаций	107 979 944	245 181 235
11	нефинансовых организаций	725 102 192	393 256 365
12	Итого	1 834 341 016	1 686 959 969

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 2023 года

Таблица 10.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	770 966 493	770 966 493	770 966 493
10	Итого	770 966 493	770 966 493	770 966 493

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2022 года

Таблица 10.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	770 966 493	770 966 493	770 966 493
10	Итого	770 966 493	770 966 493	770 966 493

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 2023 года

Таблица 10.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	666 170 958	666 170 958	666 170 958
10	Итого	666 170 958	666 170 958	666 170 958

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2022 года

Таблица 10.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	666 170 958	666 170 958	666 170 958
10	Итого	666 170 958	666 170 958	666 170 958

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 2023 года

Таблица 10.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	104 795 534	104 795 534	104 795 534
10	Итого	104 795 534	104 795 534	104 795 534

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2022 года

Таблица 10.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	104 795 534	104 795 534	104 795 534
10	Итого	104 795 534	104 795 534	104 795 534

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	35 247	14 155
3	Итого	35 247	14 155

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35 247	14 155
11	Итого	35 247	14 155

Примечание 17. Нематериальные активы**Нематериальные активы****Таблица 17.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
13	Балансовая стоимость, на 30.06.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
14	Стоимость (или оценка), на 30.06.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
15	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
15.2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
26	Балансовая стоимость, на 30.06.2023 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2023 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
28	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
29	Балансовая стоимость, на 30.06.2023 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	481 400	-	-	481 400
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 486 932	-	-	1 486 932
3	накопленная амортизация	-	(1 005 532)	-	-	(1 005 532)
10	Амортизация	-	(99 600)	-	-	(99 600)
21	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	-	381 800	-	-	381 800
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 486 932	-	-	1 486 932
23	накопленная амортизация	-	(1 105 132)	-	-	(1 105 132)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	282 200	-	-	282 200
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 486 932	-	-	1 486 932
27	накопленная амортизация	-	(1 204 732)	-	-	(1 204 732)
34	Амортизация	-	(99 600)	-	-	(99 600)
45	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г., в том числе:	-	182 600	-	-	182 600
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 486 932	-	-	1 486 932
47	накопленная амортизация	-	(1 304 332)	-	-	(1 304 332)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	483 676	-	483 676	482 014	-	482 014
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	864 267	-	864 267	1 028 848	-	1 028 848
4	Прочее	167 499	-	167 499	102 640	-	102 640
5	Итого	1 595 332	-	1 595 332	1 693 392	-	1 693 392

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	42 163	-	42 163	40 501	-	40 501
2	Итого	42 163	-	42 163	40 501	-	40 501

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513	-	441 513	441 513	-	441 513
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	864 267	-	864 267	1 028 848	-	1 028 848
4	Прочее	167 499	-	167 499	102 640	-	102 640
5	Итого	1 553 169	-	1 553 169	1 652 891	-	1 652 891

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 411 754	2 175 949
2	Пенсионные взносы	67 000	77 000
3	Пенсионные выплаты	(44 394)	(10 620)
13	Итоговое увеличение обязательств	22 606	66 380
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 434 360	2 242 329

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 10,75% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 7,61% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 808 руб с индексацией по ставке: 2023 год – 6%; 2024 год – 4,7%; далее - 4%;

вероятность расторжения договоров НПО: 4% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 034 071 062	1 915 631 877
2	Пенсионные взносы	19 735 170	28 936 540
3	Пенсионные выплаты	(219 383 916)	(189 571 484)
12.1	Прочее	(16 111)	-
13	Итоговое увеличение обязательств	(199 664 857)	(160 634 944)
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 834 406 204	1 754 996 933

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 10,75% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 7,61% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 808 руб с индексацией по ставке: 2023 год – 6%; 2024 год – 4,7%; далее - 4%;

вероятность расторжения договоров НПО: 4% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

Примечание 31. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 31.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 222 002	3 537 068
2	Расчеты по социальному страхованию	1 744 277	1 068 195
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	217 707	204 572
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	134 026	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	119 463
6	Прочее	-	8 935 241
7	Итого	6 318 011	13 864 539

Акционерный капитал

Таблица 32.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2022 г.	150 000 000	1	150 000 000
2	Акционерный капитал, на 30.06.2022 г.	150 000 000	1	150 000 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2023 г.	150 000 000	1	150 000 000
4	Акционерный капитал, на 30.06.2023 г.	150 000 000	1	150 000 000

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	67 000	77 000
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19 735 170	28 936 540
3	Итого	19 802 170	29 013 540

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	33 500	38 500
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 518 560	14 908 760
3	Итого	9 552 060	14 947 260

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
4	Взносы, полученные от физических лиц	67 000	77 000
5	Итого	67 000	77 000

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	33 500	38 500
2	Итого	33 500	38 500

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	19 681 170	28 882 540
2	Взносы, полученные от юридических лиц	54 000	54 000
3	Итого	19 735 170	28 936 540

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	9 491 560	14 881 760
2	Взносы, полученные от юридических лиц	27 000	27 000
3	Итого	9 518 560	14 908 760

Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	ПАРРИС России	1	1
2	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 666	2 770
3	ФПАД России	3	3
4	Итого	2 670	2 774

За 6 месяцев 2023 года на долю 4 действующих договоров с учредителями приходится 54000,00 рублей взносов или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей (За 6 месяцев 2022 года на долю 4 действующих договоров с учредителями - 54000,00 рублей или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей)

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	44 394	10 620
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	219 383 916	189 571 484
3	Итого	219 428 310	189 582 104

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	22 197	5 310
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	105 289 250	100 665 217
3	Итого	105 311 447	100 670 527

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в период полугодие 2023 года составил 3924,46 рублей (полугодие 2022 года: 3644,83 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	44 394	10 620
3	Итого	44 394	10 620

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	22 197	5 310
3	Итого	22 197	5 310

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 35.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	208 096 333	175 367 652
2	Выкупные суммы	11 287 583	14 203 832

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
3	Итого	219 383 916	189 571 484

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 35.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	99 745 187	89 085 823
2	Выкупные суммы	5 544 062	11 579 395
3	Итого	105 289 250	100 665 217

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 39.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	1 452 646	(21 737 709)	(20 285 063)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 452 646	(21 737 709)	(20 285 063)
10	Итого	1 452 646	(21 737 709)	(20 285 063)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 39.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	5 766 752	(64 373 084)	(58 606 332)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 766 752	(64 373 084)	(58 606 332)
10	Итого	5 766 752	(64 373 084)	(58 606 332)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 2 квартал 2023 г.

Таблица 39.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
--------------	-------------------------	---------------------------------------	--------------------------------	-------

1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	233 212	(6 303 900)	(6 070 688)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	233 212	(6 303 900)	(6 070 688)
10	Итого	233 212	(6 303 900)	(6 070 688)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 2 квартал 2022 г.

Таблица 39.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	8 724 790	102 793 648	111 518 439
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	8 724 790	102 793 648	111 518 439
10	Итого	8 724 790	102 793 648	111 518 439

Примечание 42. Процентные доходы**Процентные доходы****Таблица 42.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	103 892 666	97 622 931
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	85 534 109	80 305 314
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 358 558	17 317 617
16	Итого	103 892 666	97 622 931

Процентные доходы**Таблица 42.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	52 014 466	51 647 373
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	45 071 199	42 809 230
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 943 267	8 838 143
16	Итого	52 014 466	51 647 373

Примечание 44. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы****Таблица 44.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	17 669 172	18 769 527
3	Амортизация основных средств	99 600	99 600
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 285 262	1 303 800
7	Расходы по аренде	1 167 988	1 086 140
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 145 707	2 273 118
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	28 628	73 436
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	225 690	184 704
21	Прочее	5 166 089	3 223 956
22	Итого	26 788 137	27 014 282

Общие и административные расходы**Таблица 44.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	8 363 797	8 888 569
3	Амортизация основных средств	49 800	49 800
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	655 006	658 096
7	Расходы по аренде	600 567	563 847
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	938 060	648 605
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	11 897	73 436
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	115 016	98 091
21	Прочее	3 382 543	1 831 500
22	Итого	14 116 686	12 811 944

Примечание 46.1. Аренда**Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором****Таблица 46.1.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Нет

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором**Таблица 46.1.3**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 187 054	1 114 333
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 108 020	1 046 071
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	79 034	68 263
7	Итого отток денежных средств	1 187 054	1 114 333

Примечание 47. Налог На прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов****Таблица 47.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(455 528)	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 210 494	10 721 313
3	Итого, в том числе:	2 754 966	10 721 313
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 754 966	10 721 313

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет %:

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**Таблица 47.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(121 816)	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 763 485	5 594 185
3	Итого, в том числе:	1 641 669	5 594 185
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 641 669	5 594 185

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**Таблица 47.2**
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	54 799 091	12 002 318
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(10 959 818)	(2 400 464)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	17 325 629	23 775 970
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	71 298 942	73 641 839
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(53 973 313)	(49 865 869)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(455 528)	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(3 155 316)	(10 654 193)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 754 966	10 721 313

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**Таблица 47.2**
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023г.	За 2 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	29 805 321	150 353 868
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(5 961 064)	(30 070 774)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 269 825	39 698	-	1 230 127
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 974 658	10 654 193	-	14 320 465
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 244 483	10 693 891	-	15 550 592
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	(9 960)	6 640	-	(37 382)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(9 960)	6 640	-	(37 382)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 234 523	10 700 531	-	15 513 210
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	26 234 523	10 700 531	-	15 513 210

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению, на 30.06.2023 г. и на 31.12.2022 г.

Таблица 51.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	6678390,46			7073709,14		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-6485680,70			-6842386,57		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	-66934,08			-25333,13		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	66427,62			25382,39		

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Таблица 51.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	20 557 977	21 969 229
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	37 286 641	41 673 702
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	93 546 359	104 225 295
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	216 400 521	239 115 238
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	632 089 071	711 498 925
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	305 945 576	319 498 255
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	30 976 619	33 563 597
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 781 001	1 732 416
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	5 085 605	6 186 758
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	5 712 562	6 382 926
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	20 161 499	22 867 665
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	183 908 439	217 477 482
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	239 805 445	265 734 995
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	43 583 250	44 556 333
15	Итого обязательства по мужчинам	1 336 802 763	1 471 544 242
16	Итого обязательства по женщинам	500 037 802	564 938 574
17	Итого обязательства	1 836 840 565	2 036 482 816

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 30.06.2023 г.

Таблица 51.5

руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	406 709 440	74 611 464	8 484
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	253 600 438	-	-
3	расчетные счета	153 109 001	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	74 611 464	8 484
5	Долговые инструменты, в том числе:	471 373 448	615 891 241	742 739 193

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
6	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	471 373 448	615 891 241	742 739 193
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	647 774 065
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	34 154 025	237 617 273	-
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 775 442	25 600 940	-
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	69 141 720	38 838 224	-
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	316 302 261	313 834 805	94 965 127
12	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	35 247
13	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	35 247

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31.12.2022 г.

Таблица 51.5

руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	750 414 543	-	1 420
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	356 450 763	-	-
3	расчетные счета	393 935 099	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	28 681	-	1 420
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	543 304	-	-
6	сделки обратного репо	543 304	-	-
7	Долговые инструменты, в том числе:	298 784 015	516 080 751	866 762 380
8	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	298 784 015	516 080 751	866 762 380

9	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	866 762 380
10	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	34 403 341	58 891 063	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 671 400	25 461 363	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	245 181 235	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	206 709 274	186 547 090	-
14	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	14 155

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
15	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	14 155

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 30.06.2023 г.

Таблица 51.9
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	5	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	35 247	35 247
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	35 247	35 247
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35 247	35 247
4	Итого	35 247	35 247

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.12.2022 г.

Таблица 51.9
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	5	8

1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	14 155	14 155
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	14 155	14 155
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 155	14 155
4	Итого	14 155	14 155

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30.06.2023 г.

Таблица 51.11
руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	481 329 388	-	-	481 329 388
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 834 341 016	-	-	1 834 341 016
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35 247	-	-	35 247
4	Прочие активы	28 527 735	-	-	28 527 735
5	Итого активов	2 344 233 386	-	-	2 344 233 386
Раздел II. Обязательства					
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 434 360	-	-	2 434 360
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 834 406 204	-	-	1 834 406 204
8	Прочие обязательства	6 443 147	-	-	6 443 147
9	Итого обязательств	1 843 283 712	-	-	1 843 283 712

10	Чистая балансовая позиция	500 949 674	-	-	500 949 674
----	---------------------------	-------------	---	---	-------------

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2022 г.

Таблица 51.11
руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	750 415 963	-	-	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 686 959 969	-	-	1 686 959 969
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 155	-	-	14 155
5	Прочие активы	25 518 221	-	-	25 518 221
6	Итого активов	2 463 451 612	-	-	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 411 754	-	-	2 411 754
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 071 062	-	-	2 034 071 062
9	Прочие обязательства	13 871 179	-	-	13 871 179
10	Итого обязательств	2 050 353 995	-	-	2 050 353 995
11	Чистая балансовая позиция	413 097 617	-	-	413 097 617

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30.06.2023 г.

Таблица 51.13
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	481 329 388	-	-	481 329 388
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	203 801 397	1 630 539 620	1 834 341 016
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	35 247	-	35 247
4	Прочие активы	1 595 332	3 632 308	23 300 096	28 527 735
5	Итого активов	482 924 719	207 468 952	1 653 839 715	2 344 233 386

Раздел II. Обязательства					
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	70 971	212 912	2 150 478	2 434 360
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	122 823 218	368 469 653	1 343 113 333	1 834 406 204
8	Прочие обязательства	2 010 954	4 432 193	-	6 443 147
9	Итого обязательств	124 905 143	373 114 758	1 345 263 811	1 843 283 712
10	Разрыв ликвидности	358 019 577	(165 645 806)	308 575 904	500 949 674

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2022 г.

Таблица 51.13
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	750 415 963	-	-	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	238 408 903	1 448 551 066	1 686 959 969
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	14 155	-	14 155
12	Прочие активы	1 693 392	3 731 908	20 092 922	25 518 221
13	Итого активов	752 652 658	242 154 966	1 468 643 988	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	72 722	218 165	2 120 867	2 411 754
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	123 936 046	371 808 137	1 538 326 879	2 034 071 062
23	Прочие обязательства	9 265 915	4 605 264	-	13 871 179
24	Итого обязательств	133 274 683	376 631 566	1 540 447 746	2 050 353 995
25	Разрыв ликвидности	619 377 976	(134 476 600)	(71 803 759)	413 097 617

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30.06.2023 г.

Таблица 51.14
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						

1	Денежные средства и их эквиваленты	481 329 388	-	-	-	481 329 388
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 834 341 016	-	-	-	1 834 341 016

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35 247	-	-	-	35 247
4	Прочие активы	28 527 735	-	-	-	28 527 735
5	Итого активов	2 344 233 386	-	-	-	2 344 233 386
Раздел II. Обязательства						
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 434 360	-	-	-	2 434 360
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 834 406 204	-	-	-	1 834 406 204
8	Прочие обязательства	6 443 147	-	-	-	6 443 147
9	Итого обязательств	1 843 283 712	-	-	-	1 843 283 712
10	Чистая балансовая позиция	500 949 674	-	-	-	500 949 674

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.
Таблица 51.14
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	750 415 963	-	-	-	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 686 959 969	-	-	-	1 686 959 969
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 155	-	-	-	14 155
5	Прочие активы	25 518 221	-	-	-	25 518 221
6	Итого активов	2 463 451 612	-	-	-	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 411 754	-	-	-	2 411 754
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 071 062	-	-	-	2 034 071 062
9	Прочие обязательства	13 871 179	-	-	-	13 871 179
10	Итого обязательств	2 050 353 995	-	-	-	2 050 353 995
11	Чистая балансовая позиция	413 097 617	-	-	-	413 097 617

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30.06.2023 г.

Таблица 55.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 676 111 619	153 892 263	4 337 135	1 834 341 016
2	финансовые активы, в том числе:	1 676 111 619	153 892 263	4 337 135	1 834 341 016
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 676 111 619	153 892 263	4 337 135	1 834 341 016
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 676 111 619	153 892 263	4 337 135	1 834 341 016
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	4 337 135	4 337 135
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	647 774 065	-	-	647 774 065
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	132 085 982	139 685 316	-	271 771 298
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	66 656 954	10 719 429	-	77 376 382
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	107 031 309	948 635	-	107 979 944
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	722 563 309	2 538 883	-	725 102 192

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.

Таблица 55.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 681 627 146	-	5 332 823	1 686 959 969

2	финансовые активы, в том числе:	1 681 627 146	-	5 332 823	1 686 959 969
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 681 627 146	-	5 332 823	1 686 959 969
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 681 627 146	-	5 332 823	1 686 959 969
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	5 332 823	5 332 823
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	866 762 380	-	-	866 762 380

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	93 294 403	-	-	93 294 403
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 132 763	-	-	83 132 763
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	245 181 235	-	-	245 181 235
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	393 256 365	-	-	393 256 365

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30.06.2023 г.

Таблица 55.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	153 892 263		
2	финансовые активы, в том числе:	153 892 263		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	153 892 263		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	153 892 263		
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	139 685 316	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 719 429	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД
7	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	948 635	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен, Метод экстраполяции индексов	НКО АО НРД
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 538 883	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен, Метод экстраполяции индексов	НКО АО НРД

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30.06.2023 г.

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 337 135		
2	финансовые активы, в том числе:	4 337 135		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 337 135		

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 337 135		
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 337 135	Расчетная стоимость пая	Информация, предоставленная лицом, осуществляющим прекращение паевого инвестиционного фонда

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2022 г.

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 332 823		
2	финансовые активы, в том числе:	5 332 823		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 332 823		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 332 823		
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 332 823	Расчетная стоимость пая	Информация, предоставленная лицом, осуществляющим прекращение паевого инвестиционного фонда

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2023 года

Таблица 57.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	268 456 712	263 232	656 713	269 376 657
20	Прочие обязательства	-	419 771	-	419 771

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года

Таблица 57.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	375 846 842	330 138	602 713	376 779 693
20	Прочие обязательства	-	43 311	-	43 311

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	54 000	54 000
13	Общие и административные расходы	(2 037 908)	-	(2 037 908)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	54 000	54 000
13	Общие и административные расходы	(2 026 456)	-	(2 026 456)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 квартал 2023 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	27 000	27 000
13	Общие и административные расходы	(1 018 364)	-	(1 018 364)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 квартал 2022 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	27 000	27 000
13	Общие и административные расходы	(1 006 911)	-	(1 006 911)